

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025г. по ООО «Ростинвест»

Общие положения.

Организация «Ростинвест» является Обществом с ограниченной ответственностью (в дальнейшем – «Организация»), основным видом деятельности которого является «Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества».

ОКВЭД основного вида деятельности - 68.20.21

Уставный капитал Организации составляет -10 000 000, 00 руб., полностью оплачен.

Учредителями являются -- ДНТС ООО, 10 000 000,00 руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 2 чел.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2023), Федеральным законом от 6.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными федеральными стандартами.

Организация является малым, поэтому формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Организация применяет общую систему налогообложения и применяет ПБУ18/02.

Учетная политика.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

В отношении внеоборотных активов (строки «Основные средства», «Инвестиционная недвижимость» и «Финансовые вложения»):

Основные средства стоимостью более 100 тыс. руб. признаются в составе ОС; амортизация начисляется линейным способом начиная с месяца следующим за месяцем принятия на учет. Переоценка не производилась.

Объекты недвижимости, сданные в аренду, признаются инвестиционной недвижимостью.

Балансовая стоимость на отчетную дату основных средств и инвестиционной недвижимости определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без переоценок.

В строке «Финансовые вложения» отражаются финансовые вложения в сумме фактических затрат на их приобретение.

В отношении оборотных активов по строке «Запасы» отражены товары, материалы и малоценные инструменты, которые необходимы для деятельности Общества.

Запасы по фактической себестоимости (стоимости приобретения).

При списании материалов применяется метод средней себестоимости.

При списании товара учитывается фактическая себестоимость.

Организация создает резервы на предстоящую оплату отпусков и резервы по сомнительным долгам.

Выручка от реализации и расходы в бухгалтерском учете определяется по методу начисления – по отгрузке, независимо от момента оплаты.

Организация в форме финансовых результатов отражает развернуто показатели по продаже ОС, проценты к получению и уплате, а также курсовые разницы.

Основные показатели деятельности Организации.

В отчетном периоде выручка по деятельности составила 35 283,4 тыс.руб.

В состав расходов Организации по деятельности входят:

Затраты на оплату труда	232,3 тыс.руб.
Отчисления по социальному страхованию	69,7 тыс.руб.
Амортизация	4611,4 тыс. руб.
Прочие затраты	23340,1 тыс. руб
Итого по элементам расходов	28 253,5 тыс.руб.

Прочие доходы за отчетный период - 2010,6 тыс. руб.

Прочие расходы - 4392,9 тыс. руб.

По итогам работы за 2025г получена чистая прибыль(убыток) - 6706,0 тыс.руб.

Выплата дивидендов участникам в отчетном периоде не производилась.

Существенные события

Иная существенная информация о финансовом положении Организации и финансовых результатах его деятельности на отчетную дату отсутствует.

Директор



Е.Е. Черноиванова